شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة للشركة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس
عن الفترة المالية المنتهية
فى ٢٠١٤/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

KRESTON INTERNATIONAL

سامي يسى
محاسب ومراجع قانوني
جدول المحاسبين والمراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبي الحسابات لدى الجهاز المركزي ١٠٤٨
سجل مراقبي الحسابات لدي البنك المركزي ١٩٠
سجل مراقبي الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة دايس للملابس الجاهزة

تقرير عن القوائم المالية المجمعة:

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة (ش.م.م) وشركة تكستيل برنت بلس (ش.م.م) والشركة المصرية لصنيع وتجارة الملابس (ش.م.م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغير فى حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة:

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المجمعة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المجمعة وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشاة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

المحاسبون والمراجعون القانونيون
عماد حليم باقي
نبيل راغب سدرة
عاطف محمد منير
البير جميل خليل
تامر فوزي لبيب
مايكل فوزي لبيب
محسن منصور ميخائيل
رشا بشرى زكي
مايكل سمير جرجس
محمد سمير عبد العظيم
ماريو مراد فكري
نجلاء عبد الفتاح
سمير حنا حبشي حنا
جرجس ممدوح لمعي
أدهم عبد المنعم محمد
وميانة سمير كامل

Sami Yassa Member of Kreston International
website: www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail: samyyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة : ٩ شارع البوستة-روكسي
القاهرة: ٣٢ شارع عماد الدين
تليفون : ٥٥٧ ١٨٣ ٢٤ - ٦١٠ ١٩٤ ٢٤ - ١٩٢ ١٧٩ ٢٤
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧
فاكس : ٢٩٢ ١٨٠ ٢٤

KRESTON INTERNATIONAL

سامي يسى
محاسب ومراجع قانوني
جدول المحاسبين والمراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبي الحسابات لدى الجهاز المركزي ١٠٤٨
سجل مراقبي الحسابات لدي البنك المركزي ١٩٠
سجل مراقبي الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

فقرة ايضاحية

نود ان نوجة النظر الى الايضاح رقم (٣٥) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والذى يوضح أن الاحداث التى وقعت فى مصر خلال السنوات السابقة لم يكن لها اثر على القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ وأن الادارة لم تتمكن من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث اللاحقة على القوائم المالية المجمعة للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها للافصاح عن هذا الاثر . ولا يعتبر رأينا على القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ متحفظا فى هذا الشأن .

الرأى :

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد الأصول بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

سامي يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩
KRESTON INTERNATIONAL

المحاسب القانونى

سامي يسى
س . م . م . ٤٤٩٩
سجل مراقبى حسابات الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى ١٩٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية

تحريراً فى ٢٠١٥/٣/٢٣

reston International

شركة دايس للملابس الجاهزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس

فى ٢٠١٤/١٢/٣١

بيـــــــــان	رقم الأيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابته (بالصافى)	٤	٥٨,٩٥٧,٢٣٧	٥٥,١٩٣,٩٥٦
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٠	٣,٠٦٤,٢٣٣
أصول أخرى	(٥-٣٦)	٠	٣٤٠,٣٢٤
إجمالى الاصول طويلة الاجل		٥٨,٩٥٧,٢٣٧	٥٨,٥٩٨,٥١٣
الأصول المتداولة			
المخزون	٦	١٢٠,٠٥٠,٧٧١	٩١,٣١٥,٩٨٤
عملاء و أوراق قبض (بالصافى)	٧	٤٧,٨٦٦,٥٠٥	٣٩,٢٨٧,٢٨٣
مدينون وارصدة مدينة اخرى	٨	٦٢,٦٩٢,٧٦٣	٣٤,٩٢٦,٠٤٧
نقدية بالصندوق والبنوك	٩	٢٧,٥٤٣,٧١٧	١,٨٨٥,٠٠٣
أجمالى الأصول المتداولة		٢٥٨,١٥٣,٧٥٦	١٦٧,٤١٤,٣١٦
الألتزامات المتداولة			
مخصصات	٢٥	٣,٩٣٧,٢٥٨	٧٢,٠٠٠
البنوك الدائنة	١٠	١٤٥,٥٤١,١٩٢	١٢٠,٧٩٣,٨٧٤
الموردون وأوراق الدفع	١١	٣٨,٧٦٧,٩٢٧	٣٦,٤٥٥,٨٥٦
دائنون وارصدة دائنة اخرى	١٢	٣٠,٨٩٣,٠٠٤	٤,٩٤٤,٣٥٠
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٣	١,٥٥١,٢٢٣	(٣,٢٢١,٠٢١)
ضريبة الدخل المستحقة	١٤	٧,٦٥٩,٥٩٦	٢,٨٨٥,٩٣٩
أجمالى الألتزامات المتداولة		٢٢٨,٣٥٠,٢٠٠	١٦١,٩٣٠,٩٩٩
رأس المال العامل		٢٩,٨٠٣,٥٥٦	٥,٤٨٣,٣١٧
أجمالى الأستثمار		٨٨,٧٦٠,٧٩٣	٦٤,٠٨١,٨٣٠
ويتم تمويله على النحو التالى			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات	١٦	٢,٦٥٦,٦٥٤	٢,١١١,٥٧٥
ارباح مرحلة	١٧	٢٧,٢٤٧,٩٠٧	١٦,٩٤٣,٠٤٥
صافى ربح العام		١٥,١٨٩,١٩٨	١٠,٨٤٩,٩٤٢
أجمالى حقوق مساهمى الشركة		٧٣,٠٩٣,٧٥٩	٥٧,٩٠٤,٥٦٢
حقوق الأقلية	(١٥-٤)	٣٨٠,٧٨٠	٢٤٦,٩٩٢
أجمالى حقوق المساهمين		٧٣,٤٧٤,٥٤٠	٥٨,١٥١,٥٥٤
التزامات طويلة الأجل			
قروض من البنوك	١٩	٩,٧٧٥,٠٠٠	٠
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-٢٠)	٥,٥١١,٢٥٤	٥,٣٦٩,٦٢٤
اوراق دفع طويلة الأجل	١٨	٠	٥٦٠,٦٥٣
إجمالى الألتزامات طويلة الأجل		١٥,٢٨٦,٢٥٤	٥,٩٣٠,٢٧٧
إجمالى تمويل الاستثمار		٨٨,٧٦٠,٧٩٣	٦٤,٠٨١,٨٣٠

عضو مجلس الادارة للشئون المالية
فيكتور فخرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة
ناجى سمير توما

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩

KRESTON INTERNATIONAL

شركة دايس للملابس الجاهزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس

عن الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

البيان	رقم الأيضاح	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
المبيعات / الايرادات	٢٠	٣٥٥,٧٦٨,٢٨٣	٣٠٠,٧١٦,٣٤٣
تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد	٢١	٣٠٢,٤٠٢,٣٥٩	٢٦٠,٧٨٤,٨٥٨
مجمل ربح		٥٣,٣٦٥,٩٢٥	٣٩,٩٣١,٤٨٥
يضاف :-			
إيرادات أخرى	٢٢	١٧,٠٧٦,١٦١	١٥,١٣٠,٠٦٢
أرباح رأسمالية	٣٧-(٣-٨)	٧٩١,٥٨٤	٣٣,١٨٦
يخصم :-			
مصروفات ادارية وعمومية	٢٣	(٢٨,٥٤٩,٩٩٩)	(٢٢,٦٩٦,٨٤٩)
خسائر أضمحلال العملاء	(٣-١٧)(٣-٨)	(١,٨٨٥,٠٥٩)	(١٦٣,٢٢٥)
خسائر أضمحلال المدينون	(٣-١٧)(٣-٨)	(١١٨,٢٥٠)	(٢٧٦,٩٩١)
رد خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٣-١٧)(٣-٨)	٠	١٥٤,٢٩٦
خسائر أضمحلال سلف عاملين وموظفين	(٣-١٧)(٣-٨)	(٩٥,٠١١)	
مخصصات مكونة لألتزامات محتملة	(٣-١٧)(٣-٨)	(٣,٨٦٥,٢٥٩)	(٧٢,٠٠٠)
اهلاك الاصول الثابتة	٤	(١,٣٨٣,٩٨٠)	(١,١٤٠,٩٤٢)
الارباح الناتجة من التشغيل		٣٥,٣٣٦,١١٢	٣٠,٨٩٩,٠٢٢
يخصم :-			
اعباء تمويلية	٢٤	(١٠,٩٨٣,٣٠٠)	(٨,١٧٩,٩٠٣)
خسائر رأسمالية	(٣-٨)	(٦٤,٣٠١)	(٢٩,٢٢٨)
فروق عملة فعلية	٢٩	(١,٢٦٦,٥٢٢)	(٥,٨٩٢,٣١٥)
فروق عملة اعادة تقييم	٢٩	١٠٢,٢٢١	(١,١٠٠,٧٠٠)
صافى الربح قبل الضرائب		٢٣,١٢٤,٢١٠	١٥,٦٩٦,٨٧٤
ضريبة الدخل	(٣-٢١)	(٧,٦٥٩,٥٩٦)	(٢,٨٨٥,٩٣٩)
الضريبة المؤجلة	(٣-٢٠)	(١٤١,٦٢٩)	(١,٩٣٤,٩٢٨)
صافى الربح بعد الضرائب		١٥,٣٢٢,٩٨٥	١٠,٨٧٦,٠٠٧
موزع كالتالى:			
نصيب مساهمى الشركة		١٥,١٨٩,١٩٦	١٠,٨٤٩,٩٤٢
نصيب حقوق الأقلية	(١٥-٤)	١٣٣,٧٨٩	٢٦,٠٦٤

عضو مجلس الادارة للشئون المالية

فيكتور فكرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة

ناجى سمير توما

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩

KRESTON INTERNATIONAL

شركة دايس للملابس الجاهزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة التفصيلية لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس

عن الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

البيان	رقم الأيضاح	الفترة من ٢٠١٤/١٠/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١٣/١٠/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
المبيعات / الايرادات	٢٠	١٠٦,٨٥٢,٢٧٨	٣٥٥,٧٦٨,٢٨٣	٨٩,٢٣٥,٥٠٨	٣٠٠,٧١٦,٣٤٣
تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد	٢١	٨٤,٩٧٠,١١٩	٣٠٢,٤٠٢,٣٥٩	٧٦,٧٥٥,٨٥٥	٢٦٠,٧٨٤,٨٥٨
مجمل ربح		٢١,٨٨٢,١٥٩	٥٣,٣٦٥,٩٢٥	١٢,٤٧٩,٦٥٣	٣٩,٩٣١,٤٨٥
يضاف :-					
إيرادات أخرى	٢٢	٤,٨٠٤,٦٥٦	١٧,٠٧٦,١٦١	٤,٤٠٣,٦٨٩	١٥,١٣٠,٠٦٢
أرباح رأسمالية	٣٧-(٣-٨)	٦٧٤,٦٣٩	٧٩١,٥٨٤	٢٩,٩١٧	٣٣,١٨٦
يخصم :-					
مصروفات ادارية وعمومية	٢٣	(٩,٦٦٩,٨٥٧)	(٢٨,٥٤٩,٩٩٩)	(٥,٣٤٩,٩٣٩)	(٢٢,٦٩٦,٨٤٩)
خسائر أضمحلال العملاء	(٣-١٧)(٣-٨)	(١,٥٥٨,٤٧٤)	(١,٨٨٥,٠٥٩)	(١٤٠,٠٨٧)	(١٦٣,٢٢٥)
خسائر أضمحلال المدينون	(٣-١٧)(٣-٨)	٠	(١١٨,٢٥٠)	(٢٧٦,٩٩١)	(٢٧٦,٩٩١)
رد خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٣-١٧)(٣-٨)	٠	٠	١٥٤,٢٩٦	١٥٤,٢٩٦
خسائر أضمحلال سلف عاملين وموظفين	(٣-١٧)(٣-٨)	(٩٥,٠١١)	(٩٥,٠١١)	٠	
مخصصات مكونة لألتزامات محتملة	(٣-١٧)(٣-٨)	(٣,٨٦٥,٢٥٩)	(٣,٨٦٥,٢٥٩)	(٧٢,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠)
اهلاك الاصول الثابتة	٤	(٣٥٧,٦٣٥)	(١,٣٨٣,٩٨٠)	(٢٩٥,٧٩٣)	(١,١٤٠,٩٤٢)
الارباح الناتجة من التشغيل		١١,٨١٥,٢١٩	٣٥,٣٣٦,١١٢	١٠,٩٣٢,٧٤٥	٣٠,٨٩٩,٠٢٢
يخصم :-					
اعباء تمويلية	٢٤	(٣,٢٥١,٧٠١)	(١٠,٩٨٣,٣٠٠)	(٢,٠٩٦,٠٣١)	(٨,١٧٩,٩٠٣)
خسائر رأسمالية	(٣-٨)	٠	(٦٤,٣٠١)	(٢٩,٢٢٨)	(٢٩,٢٢٨)
فروق عملة فعلية	٢٩	٨٠٦,٣٧٥	(١,٢٦٦,٥٢٢)	١,١١٩,٠٤١	(٥,٨٩٢,٣١٥)
فروق عملة اعادة تقييم	٢٩	(١٦٨,٨٢٩)	١٠٢,٢٢١	(٢,١٦٧,٣٧٠)	(١,١٠٠,٧٠٠)
صافى الربح قبل الضرائب		٩,٢٠١,٠٦٤	٢٣,١٢٤,٢١٠	٧,٧٥٩,١٥٧	١٥,٦٩٦,٨٧٤
ضريبة الدخل	(٣-٢١)	(٣,٩٥١,١٥١)	(٧,٦٥٩,٥٩٦)	(٢,٣٤٣,٤٨٦)	(٢,٨٨٥,٩٣٩)
الضريبة المؤجلة	(٣-٢٠)	٢٤٦,٧٨٥	(١٤١,٦٢٩)	(١,٧٥٧,٥٥٣)	(١,٩٣٤,٩٢٨)
صافى الربح بعد الضرائب		٥,٤٩٦,٦٩٨	١٥,٣٢٢,٩٨٥	٣,٦٥٨,١١٨	١٠,٨٧٦,٠٠٧
موزع كالتالى:					
نصيب مساهمى الشركة		٥,٤٢٩,٥٧٧	١٥,١٨٩,١٩٦	٣,٩٦٣,١٤٧	١٠,٨٤٩,٩٤٢
نصيب حقوق الأقلية	(١٥-٤)	٦٧,١٢٢	١٣٣,٧٨٩	(٩,٢٣٧)	٢٦,٠٦٤

عضو مجلس الادارة للشئون المالية

فيكتور فخرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة

ناجى سمير توما

سامى يسى مرقص
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩

KRESTON INTERNATIONAL

شركة دايس للملابس الجاهزة

"ش . م . م "

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٤

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح / خسائر العام بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,١٤٥	١٨,١٨١,٧٤٤	(١,٢٣٢,٢٦٨)	٤٧,٠٥٤,٦٢٠
المحول للأحتياطى القانونى		٦,٤٣٠		(٦,٤٣٠)	٠
تحويل خسائر عام ٢٠١٢ إلى الأرباح المرحلة			(١,٢٣٨,٦٩٨)	١,٢٣٨,٦٩٨	٠
صافى ربح العام فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٣				١٠,٨٤٩,٩٤٢	١٠,٨٤٩,٩٤٢
الرصيد فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١١١,٥٧٥	١٦,٩٤٣,٠٤٥	١٠,٨٤٩,٩٤٢	٥٧,٩٠٤,٥٦٢

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح / خسائر العام بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١٤	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١١١,٥٧٥	١٦,٩٤٣,٠٤٥	١٠,٨٤٩,٩٤٢	٥٧,٩٠٤,٥٦٢
المحول للأحتياطى القانونى		٥٤٥,٠٨٠		(٥٤٥,٠٨٠)	٠
تحويل أرباح عام ٢٠١٣ إلى الأرباح المرحلة			١٠,٣٠٤,٨٦٢	(١٠,٣٠٤,٨٦٢)	٠
صافى ربح العام فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٤				١٥,١٨٩,١٩٨	١٥,١٨٩,١٩٨
الرصيد فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٤	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٥٦,٦٥٥	٢٧,٢٤٧,٩٠٧	١٥,١٨٩,١٩٨	٧٣,٠٩٣,٧٥٩

شركة دايس للملابس الجاهزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٤

البيان	رقم الأيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
- صافى ربح العام قبل الضرائب طبقاً لقائمة الدخل		٢٣,١٢٤,٢١٠	١٥,٦٩٦,٨٧٤
تعديلات لتسوية صافى الخسائر مع التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل			
يضاف :			
- الأهلاك	٤	٤,٠٥٨,٩٧٣	٣,٦٧٣,٧٤٣
- خسائر أضمحلال المدينون	(٨-٣)	١١٨,٢٥٠	٢٧٦,٩٩١
- خسائر أضمحلال العملاء	(٨-٣)	١,٨٨٥,٠٥٩	١٦٣,٢٢٥
-مخصصات مكونة لالتزامات محتملة	(٨-٣)	٣,٨٦٥,٢٥٩	٧٢,٠٠٠
- خسائر رأسمالية	(٨-٣)	٦٤,٣٠١	٢٩,٢٢٨
- خسائر أضمحلال سلف عاملين	(٨-٣)	٩٥,٠١١	
- أعباء تمويلية	(٢٣) (٨-٣)	١٠,٩٨٣,٣٠٠	٨,١٧٨,٠٧٦
- خسائر فروق عملة أعادة التقييم	(٨-٣)	٠	١,١٠٠,٧٠٠
يخصم :			
- أرباح رأسمالية	٣٦	(٧٩١,٥٨٤)	(٣٣,١٨٦)
- أرباح فروق عملة أعادة التقييم		(١٠٢,٢٢١)	
- رد خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة		٠	(١٥٤,٢٩٦)
صافى التدفقات النقدية قبل التغير فى الأصول والإلتزامات المتداولة		٤٣,٣٠٠,٥٥٨	٢٩,٠٠٣,٣٥٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
التغير فى بضاعة آخر المدة	٦	(٢٨,٧٣٤,٧٨٧)	(١٦,٦٨١,١٩٩)
التغير فى المدينون وحسابات مدينة اخرى	٨	(٢٧,٩٧٩,٩٧٦)	(٦,٢٩٣,٣١٢)
التغير فى عملاء	٧	(١٠,٤٩٣,٨١٧)	(١١,٢٤١,٦١٥)
التغير فى دائنون وأرصدة دائنة اخرى	١٢	٢٥,٧٢٦,٧٢٦	(١,٥١٠,٥٢٥)
التغير فى أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٣	٤,٧٧٢,٢٤٤	٣٦٠,٤٨١
التغير فى الموردين وأوراق الدفع	١١	٢,٣٠٤,٦٩٩	٧,٠٤٤,٩٦٦
النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل		(٣٤,٤٠٤,٩١١)	(٢٨,٣٢١,٢٠٤)
المسدد لضرائب الدخل	١٤	(٢,٨٨٥,٩٣٩)	٠
الأعباء التمويلية المدفوعة	(٢٣) (٨-٣)	(١٠,٧٥٥,٤١٨)	(٨,٠٤١,٣٥٣)
التدفقات النقدية قبل البنود غير العادية		(١٣,٦٤١,٣٥٧)	(٨,٠٤١,٣٥٣)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		(٤,٧٤٥,٧١١)	(٧,٣٥٩,٢٠٢)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات مشتريات أصول ثابتة	٤	(٦,٣٧٣,٩٤٤)	(٤,٩٥١,٦٢١)
مقبوضات بيع أصول ثابتة	٤	٢,٨٧١,٧٧٩	٢١٢,٦١٦
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٥	(١٨٨,٩٣٩)	(٦,٩٥٩,٠٢٤)
مدفوعات أستثمارت طويلة الأجل	٣٥	٠	(٢٩٩,٧٠٠)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار		(٣,٦٩١,١٠٤)	(١١,٩٩٧,٧٢٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات البنوك	١٠	٢٤,٨٨١,١٨٢	١٨,٠٣٧,٦٢٠
أوراق دفع طويلة الاجل	١٨	(٥٦٠,٦٥٣)	(٣٠٣,١٩٩)
مقبوضات قروض متوسطة الأجل		٩,٧٧٥,٠٠٠	
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		٣٤,٠٩٥,٥٣٠	١٧,٧٣٤,٤٢٢
صافى التغير فى أرصدة النقدية وما فى حكمها		٢٥,٦٥٨,٧١٥	(١,٦٢٢,٥٠٨)
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى بداية العام	٩	١,٨٨٥,٠٠٣	٣,٥٠٧,٥١١
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام	٩	٢٧,٥٤٣,٧١٧	١,٨٨٥,٠٠٣
وتتمثل فى :			
إجمالى النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام (بالبنوك والصندوق)		٢٧,٥٤٣,٧١٧	١,٨٨٥,٠٠٣

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس
فى ٢٠١٤/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

١/١ – إسم الشركة : شركة دايس للملابس الجاهزة .
٢/١ – الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية.
٣/١–عنوان الشركة : ٥ شارع انابيب البترول المنطقة الصناعية –طريق مصر الإسماعيلية الصحراوي
٤/١– تأسيس الشركة : تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ١٩٩٧/٤/١٢ وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
٥/١– السجل التجاري : سجل تجاري رقم ٣٠٦٩٨٥ بتاريخ١٩٩٧/٨/٢١ – مكتب القاهرة .
٦/١– مدة الشركة : خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
٧/١– رأس المال وعملة السداد :
- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه)
- رأس المال المصدر مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنيه)
- القيمة الأسمية للسهم ٤جنيه (طبيعة السهم نقدية)

٨/١– الملف الضريبي : رقم الملف الضريبي ١٤٧/٢٢٤
٩/١– غرض الشركة : أ- صناعة الملابس الجاهزة علي اختلاف أنواعها.
ب- استيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار .
جـ - التصدير للاسواق الخارجية من منتجات الشركة .

٢ - نطاق وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة:،

١/٢ نطاق القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة شركة تكستيل برنت بلس التى تساهم فيها شركة دايس للملابس الجاهزة بنسبة ٧٥.٩٩ % من رأسمالها والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس التى تساهم فيها شركة دايس للملابس الجاهزة بنسبة ٩٩.٩٠ % من رأسمالها .

٢/٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ - الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية وقد تم أصدار القوائم المالية المجمعة بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢٣ من قبل مجلس أدارة الشركة .

ب – أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية .

جـ - عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنية المصري والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

د - أستخدام التقديرات والحكم الشخصى :

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا وتقوم الشركة بتطبيق الأتى :

١- تقوم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية الحالية بإتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية المجمعة للسنوات السابقة دون تغيير فى السياسات والاسس المحاسبية .

٢- تقوم المنشأة بإصدار قوائم مالية مجمعة دورية لكل فترة ربع سنوية.

٣- لم تحدث أى تغييرات جوهرية فى التقديرات المحاسبية للمبالغ المثبتة فى الفترات الدورية السابقة للفترة المالية الحالية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

-تم أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية المجمعة الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية مجمعة سنوية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية :

- تم إعداد الميزانية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات التالى :

- تم استبعاد قيمة استثمار بشركة دايس للملابس الجاهزة فى شركة تكستيل برنت بلس ونصيب شركة دايس للملابس الجاهزة فى حقوق الملكية فى شركة تكستيل برنت.
- تم استبعاد قيمة استثمار بشركة دايس للملابس الجاهزة فى الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس ونصيب شركة دايس للملابس الجاهزة فى حقوق الملكية فى الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس .
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركة دايس للملابس والشركتين المستثمر فيهم .

• حقوق الأقلية فى صافى حقوق الملكية وفى صافى أرباح شركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس التى تسيطر عليهما شركة دايس للملابس الجاهزة قد تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى أصول شركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس مضافاً إليها أرباح العام التى تخص حقوق الأقلية.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية فى نهاية الفترة المالية بالعملات الأجنبية إلي الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بأستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة وأيضاً تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بأستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف الأولى والقياس

- يتم تحديد القيمة الدفترية للأصول الثابتة بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مخصوماً منها إهلاك العام بالأضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الأضمحلال فى القيمة هذا وتقوم الشركة بأعادة النظر فى الأعمار الأنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية فى نهاية كل سنة.
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل .
- لا توجد أرتباطات رأسمالية متعلقة بأقتناء الأصول الثابتة يتعين الأفصاح عنها .
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة هذا ولم تطرأ أى نفقات لاحقة لأقتناء الأصول خلال الفترة محل المراجعة.

ب- الإهلاك

تحميل الإهلاك علي قائمة الدخل المجمعة وفقاً لطريقة (القسط المتناقص) وبنفس المعدلات المطبقة في السنوات السابقة .

البند	معدل الأهلاك	البند	معدل الأهلاك
المباني والإنشاءات	٢ %	الماكينات	١٢.٥٠ %
تليفون وفاكس	١٠ %	أجهزة كهربائية	١٠ %
الأدوات والمعدات	١٢.٥ %	الأثاث	٦ %
نظام إطفاء الحريق	١٠ %	آلة تصوير مستندات	١٠ %
المصعد	١٠ %	سيارات	١٥ %
أجهزة تكييف	١٠ %	أجهزة كمبيوتر	١٠ %

٣-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (أن وجدت).

٣-٥ المخزون

تم تقييم المخزون فى٢٠١٤/١٢/٣١ وفقاً للمعيار المحاسبى رقم ٢ (المخزون) ووفقاً للأسس التالية :

٣-٤-١ **الخامات وقطع الغيار** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٢ **الإنتاج تحت التشغيل** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٣ **الأنتاج التام** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم الجرد بمعرفة المنشأة فى المركز الرئيسى وفروع المصانع والبضائع تحت التشغيل طرف الغير والبضائع المعده للتصدير بالمناطق الحرة .

٣-٦ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق .

٣-٧ الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية ،كما يتم الأعتراف بالألتزامات المستحقة بالقيم التى سيتم سدادها فى المستقبل مقابل الأصول والخدمات التى تم أستلامها والحصول عليها من هؤلاء الموردين والدائنين .

٣-٨ قائمة التدفقات النقدية .

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة بالأضافة إلى وجود تسويات غير نقدية تتمثل فى إضافات على صافى الربح كالأتى :

- يضاف الأهلاك بمبلغ ٤٠٥٨٩٧٣ جنيه .
- خسائر أضمحلال مدينون بمبلغ ١١٨٢٥٠ جنيه .
- خسائر أضمحلال عملاء بمبلغ ١٨٨٥٠٥٩ جنيه .
- مخصصات مكونة لالتزامات محتملة بمبلغ ٣٨٦٥٢٥٩ جنيه .
- خسائر أضمحلال سلف العاملين بمبلغ ٩٥٠١١ جنيه .
- يضاف الخسائر الرأسمالية بمبلغ ٦٤٣٠١ جنيه والناتجة عن بيع أصول ثابتة بعد أستبعاد القيمة الدفترية للاصل المباع.
- يضاف الأعباء التمويلية المستحقة خلال الفترة بمبلغ ١٠٩٨٣٣٠٠ جنيه الأعباء التمويلية المستحقة ويتم فقط أدراج الأعباء التمويلية المسددة خلال الفترة بمبلغ ١٠٧٥٥٤١٨ جنيه الأمر الذى أدى إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ٢٢٧٨٨٢ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة الرصيد المستحق الذى لم يسدد خلال العام .
- يخصم أرباح فروق عملة أعادة التقييم بمبلغ ١٠٢٢٢١ جنيه وهى ناتجة عن فروق عملة أعادة تقييم فى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتتمثل فى الاتى :

البيان	المبلغ
أرباح فروق عملة أعادة تقييم أرصدة البنوك	١٣٣٨٦٤
خسائر فروق عملة أعادة تقييم أرصدة العملاء	-٢٩٥٣٦
خسائر فروق عملة أعادة تقييم أرصدة الموردين	-٧٣٧٢
أرباح فروق عملة أعادة تقييم أرصدة الدائنون	٥٢٦٦
الاجمالى	١٠٢٢٢١

- يخصم أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٩١٥٨٤ جنيه والناتجة بيع أصول ثابتة .
- كما يجدر الاشارة إلي ان خسائر فروق العملة المدرجة بقائمة الدخل بمبلغ ١٢٦٦٥٢٢ جنيه تتمثل في خسائر فروق عملة فعلية محققة خلال العام ولا تنشأ عنها أي تسويات علي صافي الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل بقائمة التدفقات النقدية .

صافى التدفقات النقدية بقائمة التدفقات النقدية	التسويات الغير نقدية الخاصة بالارباح الرأسمالية الخاصة بالتأجير التمويلى	التغير	التسويات الغير نقدية الخاصة بالفوائد المستحقة	التغير	التسويات الغير نقدية الخاصة بالأضمحلال والمخصصات	التغير	التسويات الغير نقدية الخاصة بفروق عملة أعادة التقييم	الاشارة	مقدار التغير	الرصيد فى ١/١/٢٠١٤	الرصيد فى ٣١/١٢/٢٠١٤	الحساب
٢٤٨٨١١٨٢							١٣٣٨٦٤	+	٢٤٧٤٧٣١٨	١٢٠٧٩٣٨٧٤	١٤٥٥٤١١٩٢	البنوك
٢٣٠٤٦٩٩							-٧٣٧٢	+	٢٣١٢٠٧١	٣٦٤٥٥٨٥٦	٣٨٧٦٧٩٢٧	الموردين
-١٠٤٩٣٨١٧					١٨٨٥٠٥٨	-	-٢٩٥٣٦	+	-٨٥٧٩٢٢٣	٣٩٢٨٧٢٨٣	٤٧٨٦٦٥٠٥	العملاء
٢٥٧٢٦٧٢٦	٦٨٨	+	٢٢٧٨٨٢	- ٠			٥٢٦٦	+	٢٥٩٤٨٦٥٤	٤٩٤٤٣٥٠	٣٠٨٩٣٠٠٤	الدائنون
-٢٧٩٧٩٩٧٦					٢١٣٢٦٠	-			-٢٧٧٦٦٧١٦	٣٤٩٢٦٠٤٧	٦٢٦٩٢٧٦٣	المدينون وحسابات مدينة اخرى
٢٧١٨٥٨٨١	٦٨٨	٠	٢٢٧٨٨٢	٠	٢٠٩٨٣٢٠	٠	١٠٢٢٢١		٢٧٠٥٩٣٨٨	١٥٧٢٤٩٧٣١	١٨٤٣٠٩١١٩	الأجمالى

- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غيرنقدية خاصة بالحصول والاستخدام لبعض الاصول الثابتة ولم يتم أدراجها كمدفوعات مقابل الحصول على هذه الاصول بمبلغ ٣٤٠٣٢٤ جنيه بالأضافة إلى وجود أضافات على بند المبانى تم أضافتها من حساب مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٣٢٥٣١٧٢جنيه .
- كما يجدر الاشارة إلي أنه لأغراض إعداد التدفقات النقدية فأن النقدية وما فى حكمها فى أول وأخر المدة تتضمن ارصدة النقدية بالخزينة والبنوك فقط ولاتتضمن أى أستثمارات مالية مستوفاة لشروط الفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) .

٣-٩ رأس المال

أ- إصدار الأسهم

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل – إن وجدت .

ب- التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

جـ - سياسات وأهداف وأساليب إدارة رأس المال

تقوم ادارة الشركة بالرقابة على الأصول بشكل فعال سواء الأصول الثابته او المتداوله من حيث الرقابه الداخليه والتامين ضد الحريق والسطو وتركيب انذار ضد الحريق ومن حيث الحفاظ عليها من عوامل البيئة والصيانه الدورية .

لكون صناعه الملابس الجاهزة للتصدير تتحمل بفوائد التمويل بين الشراء والتحصيل الآجل فتقوم الادارة على تاخير دفع الذمم الدائنه الى اقصى ما يمكن دون الاضرار بحركة راس مال العامل أو سمعه الشركة .

تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات بنكية من البنوك بناء على اوامر شراء من العملاء بنسبه ٦٠% من اوامر الشراء لذلك تقوم ادارة الشركة بالحصول على التسهيلات فى حدود إحتياجات دورة التشغيل بحيث لا يتم زيادة حجم التسهيل بما يمثل عبئا على قائمه الدخل فى صورة الفوائد المحتسبه المدفوعة .

الشركة تحتفظ برصيد كافى للمخزون يفى لمتطلبات العملاء فى الوقت المناسب وتتبع الشركة سياسه شراء المخزون طبقاً لأوامر البيع لتجنب الزيادة أو الإنخفاض فى الرصيد كما تتجنب التغيير فى اسعار الخامات .

٣-١٠ الإيراد

- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات إيراداتها دفترياً مع أستيفاء كافة الشروط مجتمعة والمحددة بالفقرة رقم ١٣ من المعيار المحاسبى رقم ١١ والمتمثلة في :-

أ- تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية البيع إلي المشتري.

ب- المنشأة لا تحتفظ بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.

جـ- يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.

ء- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.

هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

٣-١١ المصروفات

يتم الأعتراف بكافة تكاليف ومصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والأدارية وفقاً لأساس الأستحقاق ويتم تحميلها على قائمة الدخل فى الفترات المالية المجمعة التى تتحقق خلالها تلك المصروفات .

٣-١٢ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح بعد الضرائب المتعلق بالمساهمين عن ملكيتهم في الأسهم بالشركة علي عدد الأسهم القائمة خلال العام المالي بعد خصم حصة العاملين فى الارباح ومكافأت مجلس الادارة .

٣-١٣ الأحتياطى القانونى

وفقاً للنظام الأساسى للشركة يتم أحتجاز ٥% من صافى الربح السنوى لتغذية الأحتياطى القانونى ، ويتم إيقاف أحتجاز الأحتياطى القانونى عندما يبلغ رصيده ما يعادل ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الأحتياطى عن ذلك تعين العودة إلى الأقتطاع .

٣-١٤ تكاليف الأقتراض

تقوم الشركة بأثبات تكاليف الأقتراض كمصروفات تمويلية تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ، وذلك طبقاً للمعالجة القياسية التى قررتها الفقرتان رقمى (٧) ،(٨) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٤) فى شأن تكلفة الأقتراض .

٣-١٥ الفترة المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ وحتى نهاية ديسمبر ٢٠١٤ .

٣-١٦ الأساس المحاسبى المطبق

تتبع الشركة مبدأ أساس الأستحقاق عند قيد كافة المعاملات المالية .

٣-١٧ الأضمحلال

أ - الأصول المالية :

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
- يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب - الأصول غير المالية :

يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية مجمعة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فانه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول .

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو من مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما اكبر يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة بعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيمة الأصل إلى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقاً.

- طرأ تغيرات فى حسابات العملاء تستلزم تغير المكون من أضمحلال العملاء ليصبح رصيد أضمحلال العملاء المخصوم من حساب العملاء بمبلغ ٢٢٧٨٦٨٨ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٧) .
- طرأ تغيرات فى حسابات المدينون تستلزم تغير حساب أضمحلال المدينون ليصبح رصيد أضمحلال المدينون المخصوم من حساب المدينون بمبلغ ٥٨٠٧١٢ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .
- طرأ تغيرات فى حسابات المدينون بند سلف العاملين تستلزم تكوين مخصص بمبلغ٩٥٠١١جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .
- طرأ تغيرات تستلزم تدعيم وتكوين مخصصات لمقابلة الألتزمات المحتملة بمبلغ ٣٨٦٥٢٥٩ ليصبح رصيد المخصص بمبلغ ٣٩٣٧٢٥٨جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٢٥) .

- لم يطرأ تغيرات فى حسابات موردين - دفعات مقدمة يستلزم تغير المكون من أضمحلال لأرصدة موردين دفعات مقدمة ليصبح رصيد أضمحلال موردين دفعات مقدمة المخصوم من أرصدة الموردين دفعات مقدمة بمبلغ ٩٢٢٩٥ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .

٣-١٨ المشروعات تحت التنفيذ: -

القياس الأولى: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى حالته التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام فى الغرض الذى تم اقتنائها من اجله . ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال إن وجدت.

٣-١٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار أفضل تقدير حالي لها .

٣-٢٠ ألتزامات ضريبية مؤجلة

تشمل ضرائب الدخل علي الارباح والخسائر للفترة الضريبية الحالية المؤجلة .
تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة (إن وجدت) باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.
يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب . يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.
يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوي بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل .يتم مراجعة الاصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.
هذا وقد نشأت الضريبة المؤجلة طبقاً للفقرة ١٥ من المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ من إهلاكات الاصول الثابتة وكذلك المخصصات المكونة ولم تستخدم بعد.

٣-٢١ ضريبة الدخل

و تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية المجمعة وأي تسوية لضريبة مستحقة.

٣-٢٢ أرقام المقارنة

- تم أعادة تبويب بعض أرقام المقارنة فى ٢٠١٣/١٢/٣١ لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٢٠١٤/١٢/٣١كالأتى :-

اسم الحساب	المبلغ بالجنيه	قبل التعديل	بعد التعديل
أصول ضريبية مؤجلة	٢٥٥٠٩٧	ضمن حساب أصول ضريبية مؤجلة	مخصومة من حساب التزامات ضريبية مؤجلة
ضرائب المبيعات	٤٢٣٧٩٨٧	ضمن حساب / مدينون وأرصدة مدينة أخرى	ضمن حساب / أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٤- الاصول الثابتة واهلاكاتها مجمعة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى الاصول الثابتة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ مبلغ ٥٨٩٥٧٢٣٧ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــان	القيمة الدفترية فى ١ / ١ / ٢٠١٤	الأضافات خلال العام	الأستبعادات خلال العام	تكلفة الاصل فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤	إهلاك العام	القيمة الدفترية فى ٣١/ ١٢/ ٢٠١٤	القيمة الدفترية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣
الاصول الثابتة - للمصنع :							
الات ومعدات	١٨,٨٤٦,٩٦٩	٤,٨٨٩,٧٢٤	٢,١٠٨,٣٣٧	٢١,٦٢٨,٣٥٦	٢,٦٣٠,٤٠٤	١٨,٩٩٧,٩٥٢	١٨,٨٤٦,٩٦٩
عدد وادوات	٣٣١,٧٣٧	٣٣,٣٠٠	٠	٣٦٥,٠٣٧	٤٤,٥٨٩	٣٢٠,٤٤٨	٣٣١,٧٣٧
إجمالى الاصول الثابتة - للمصنع	**١٩,١٧٨,٧٠٦**	**٤,٩٢٣,٠٢٤**	**٢,١٠٨,٣٣٧**	**٢١,٩٩٣,٣٩٣**	**٢,٦٧٤,٩٩٣**	**١٩,٣١٨,٤٠٠**	**١٩,١٧٨,٧٠٦**
الاصول الثابتة - للادارة :							
أراضى	٧٥٠,٠٠٠		٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
مبانى وإنشاءات	٢٦,٥٥٠,١٥١	٣,٣٢٧,٦٤٦	٠	٢٩,٨٧٧,٧٩٧	٥٣٢,٢٤٤	٢٩,٣٤٥,٥٥٣	٢٦,٥٥٠,١٥١
أثاث ومكاتب	٢,٥٢٢,١٨٤	٣٩٤,٨١٤	٠	٢,٩١٦,٩٩٨	١٦٦,٣٠٣	٢,٧٥٠,٦٩٥	٢,٥٢٢,١٨٤
تليفون وفاكس	٥٤,٢٢٩	٠	٠	٥٤,٢٢٩	٥,٤٢٣	٤٨,٨٠٦	٥٤,٢٢٩
نظام أطفاء حريق	٢٦٢,٩٧٢	٠	٠	٢٦٢,٩٧٢	٢٦,٢٩٧	٢٣٦,٦٧٥	٢٦٢,٩٧٢
مصعد	١٦,٢٥٩	٠	٠	١٦,٢٥٩	١,٦٢٦	١٤,٦٣٣	١٦,٢٥٩
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	٤,٣٩١,٧١٧	٨٠١,٩٥٥	٠	٥,١٩٣,٦٧٢	٤٦٨,٥٦٣	٤,٧٢٥,١٠٩	٤,٣٩١,٧١٧
سيارت	٦٨٤,٩٩١	٥٢٠,٠٠٠	٣٦,٨٤٨	١,١٦٨,١٤٣	١٠٥,٢٤٩	١,٠٦٢,٨٩٤	٦٨٤,٩٩١
أجهزة تكييف	٧٤٥,٥٨٠	٠	٠	٧٤٥,٥٨٠	٧٤,٥٥٨	٦٧١,٠٢٢	٧٤٥,٥٨٠
ماكينات تصوير	٣٧,١٦٨	٠	٠	٣٧,١٦٨	٣,٧١٧	٣٣,٤٥١	٣٧,١٦٨,٢٨
إجمالى الاصول الثابتة - للادارة	**٣٦,٠١٥,٢٥١**	**٥,٠٤٤,٤١٦**	**٣٦,٨٤٨**	**٤١,٠٢٢,٨١٩**	**١,٣٨٣,٩٨٠**	**٣٩,٦٣٨,٨٣٩**	**٣٦,٠١٥,٢٥١**
الاجمـــالى	**٥٥,١٩٣,٩٥٨**	**٩,٩٦٧,٤٤٠**	**٢,١٤٥,١٨٥**	**٦٣,٠١٦,٢١٣**	**٤,٠٥٨,٩٧٣**	**٥٨,٩٥٧,٢٣٧**	**٥٥,١٩٣,٩٥٨**

٥- مشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس والشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغت قيمة الاضافات التى تمت على حـ/ مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٨٨٩٣٩ جنيه كما بلغت أجمالى الأستبعادات التى تم أضافتها للأصول الثابتة مبلغ ٣٢٥٣١٧٢ جنيه وهى خاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) ويتمثل حركة هذا الحساب فى الاتى :-

البيـــــــان	تكوين سلعى	إنفاق إستثمارى	أجمالى مشروع دايس ١
رصيد ٢٠١٤/١/١	٣,٠٦٤,٢٣٣	٠	٣,٠٦٤,٢٣٣
إضافات خلال العام	٥٢,١٨٤	١٣٦,٧٥٦	١٨٨,٩٣٩
استبعادات خلال العام	٣,١١٦,٤١٧	١٣٦,٧٥٦	٣,٢٥٣,١٧٢
رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١	٠	٠	٠

مع العلم بأن جميع المبالغ المدفوعة بمشروعات تحت التنفيذ تتمثل فى مدفوعات نقدية.

٦- المخزون فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى المخزون فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٢٠٠٥٠٧٧٠ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
مخزون انتاج تام	٣٤,٦٢٤,٣٥٦	٣٠,٥٣٧,٨٧٨
مخزون الانتاج تحت التشغيل	٣٠,٤٨٦,٥٠٨	١٨,٩٣٢,٧٠٢
القماشة	٢٣,٠٩٦,٤٢٧	١٥,٧٠٥,١٠٨
غزل	٢١,٥٩٦,٢٤٦	١٨,٦٣٩,٤٦٥
مستلزمات الناتج	٨,٧٧١,١٠٢	٦,٤٠٢,١٦١
مخزون قطع غيار ومهمات	١,٢٥٠,٤٠٤	٩٥٣,٤٩٤
مخزون خامات والوان	٢٢٥,٧٢٨	١٤٥,١٧٦
الاجمـــــالي	١٢٠,٠٥٠,٧٧٠	٩١,٣١٥,٩٨٤

٧- عملاء و أوراق قبض (بالصافى) فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى العملاء وأوراق القبض فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٤٧٨٦٦٥٠٥ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٧ عملاء	٣٨,١٥٠,١٣٦	٣٠,٥٧٢,٧٥٣
أضمحلال عملاء	(٢,٢٧٨,٦٨٨)	(٣٩٣,٩٢٩)
٢/٧ أوراق قبض	١١,٩٩٥,٠٥٧	٩,١٠٨,١٥٩
الاجمـــــالي	٤٧,٨٦٦,٥٠٥	٣٩,٢٨٧,٢٨٣

يرجع سبب زيادة رصيد العملاء خلال عام ١٤ إلى زيادة المبيعات خلال فترة الربع الأخيرمن العام كما يجدر الاشارة إلى انه لم يتم تبويب أي مبالغ متوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الاصول طويلة الاجل بالقوائم المالية المقدمة كما لا توجد أي مبالغ سيتم تحصيلها لفترة تزيد عن اثنتى عشر شهراً .

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٦٢٦٩٢٧٦٣ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
٨ / ١ موردين - دفعات مقدمة	١١,٩٠٣,٥١٩	١٠,٧٠٨,٥٢٧
٨ / ٢ أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٩٢,٢٩٥)	(٩٢,٢٩٥)
٨ / ٣ خطابات ضمان	١٨٠	١٧,٦٢٥
٨ / ٤ مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٦٩٩,٨١٥	٢,١٤٨,٤٦٢
٨ / ٥ سلف موظفين وعمال	٤٦٨,٠١٣	٣٧٦,٩٦٨
٨ / ٦ أضمحلال سلف موظفين وعمال	(٩٥,٠١١)	-
٨/ ٧ أعتمادات مستندية	٢١,١٧٥	٣٨٥,٤٩٦
٨/ ٨ إيرادات مستحقة	١٣,٧٢٠,٠٨٤	١٢,٤٦٣,٨٧٣
٨ / ٩ دائنون - دفعات مقدمة	٢٠,٠٠٠	٤٣,٥٩٦
٨ / ١٠ عهده	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٨ / ١١ مدفوعات مقدمة شراء شركة أتك	٢٣,٣٥٠,٠٠٠	-
٨ / ١٢ مدفوعات مقدمة تأسيس شركة أرت لينز	١٥,٣٩٠	-
٨ / ١٣ مدفوعات مقدمة شراء شركة الأسكندرية	٢,٦٢٨,٩٩٦	-
٨ / ١٤ تأمين لدى الغير	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
٨ / ١٥ ارصدة مدينة اخرى		
٨/١٥/١ . مصلحة الضرائب - ضرائب من المنبع	٧٤٥,٩٠٧	٤٨١,٥٩١
٨/١٥/٢ - مدينون متنوعون	٨,٨٦١,٢٠٣	٨,٨٢٨,١٦٧
٨/١٥/٣ - أضمحلال المدينون	(٥٨٠,٧١٢)	(٤٦٢,٤٦٣)
الاجمـــــالي	٦٢,٦٩٢,٧٦٣	٣٤,٩٢٦,٠٤٧

٩- نقدية بالصندوق والبنوك فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى نقدية بالصندوق والبنوك فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٥٤٣٧١٧ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٩ نقدية بالصندوق	٥٢١,٩٢٦	٧٦٦,٥٦٣
٢/٩ نقدية بالبنوك		
البنك التجارى الدولى	٢٥,٢٩٥,٩٠٥	١٦,٤٨٩
البنك العربى الأفريقى	١٧,٢٨٦	٢٨٢,٣٩٤
البنك المصرى الخليجى	٢,٨٦٦	٣,١٠٣
البنك الأهلى سوستيه جنرال - المهندسين	٨١٠,٣٠٩	٦٥٧,٥٠٩
البنك الأهلى المصرى	٣٨٦,٩٣٤	١٠٦,٤٦٩
البنك المصرى لتنمية الصادرات	٧٥,٣٠١	
البنك بى ان بى باريبا	٤٣٣,١٩٠	٥٢,٤٧٦
الاجمـــــالي	٢٧,٥٤٣,٧١٧	١,٨٨٥,٠٠٣

١٠- البنوك الدائنة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى البنوك الدائنة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٤٥٥٤١١٩٢ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٠ البنك العربى الأفريقى - تسهيلات	٥٥,٢٨٦,٢٦٧	٤١,٢٥١,١٥١
٢/١٠ البنك التجارى الدولى - تسهيلات	٦١,٥٢٠,٨٩٠	٤٩,٨٩٦,٤١٦
٣/١٠بنك تنمية الصادرات - تسهيلات	٥,٧٥٠	
٤/١٠البنك الاهلي سوسيتية جنرال - تسهيلات	٢٧,٠٠٣,٢٨٥	٢٩,٦٤٦,٣٠٨
الاجمـــــالي	١٤٣,٨١٦,١٩٢	١٢٠,٧٩٣,٨٧٤
٥/١٠ الجزء المستحق خلال العام ٢٠١٥من القرض متوسط الأجل بنك تنمية الصادرات	١,٧٢٥,٠٠٠	-
الاجمـــــالي	١٤٥,٥٤١,١٩٢	١٢٠,٧٩٣,٨٧٤

١١- الموردون وأوراق الدفع فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى الموردون وأوراق الدفع فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٨٧٦٧٩٢٧ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١١ الموردين	٢٨,٦٣٥,٧٩٢	٢٧,٧٥٢,٤١٩
٢/١١ أوراق الدفع	١٠,١٣٢,١٣٥	٨,٤٠٠,٢٣٩
٣/١١ أوراق الدفع مستحقة خلال عام ٢٠١٥	-	٣٠٣,١٩٨
الاجمـــــالي	٣٨,٧٦٧,٩٢٧	٣٦,٤٥٥,٨٥٦

١٢- دائنون وارصدة دائنة اخرى فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى دائنون وارصدة دائنة اخرى فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٨٩٣٠٠٤ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٢ الدائنون متنوعون	٢,٥٢٣,٢٢٢	٢,٢٠٨,٠٢٣
٢/١٢ مصروفات المستحقة	٢,٤٩٦,٣٠٥	٢,٣٦٤,٩٤٥
٣/١٢أرصدة دائنة للمساهمين أيضاح رقم (٣٣)	٢٥,٨٧٣,٣٧٦	٣٦٣,١٢٣
١٢/أرباح مؤجلة ناتجة عن بيع أصل للتأجير التمويلى	-	٨,٢٥٨
الاجمـــــالي	٣٠,٨٩٣,٠٠٤	٤,٩٤٤,٣٥٠

١٣- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٥٥١٢٢٣ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٣ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة	٤٨٣,٠٣٤	٥٢١,٧١٢
٢/١٣ ضريبة الدمغة	١٥,٥٨٠	١٣٦,٥٠٠
٣/١٣ ضريبة كسب العمل	٣٧٨,٠٧٥	٣٥٨,٧٥٤
٤/١٣ ضريبة المبيعات	٦٧٤,٥٣٤	(٤,٢٣٧,٩٨٧)
الاجمـــــالي	١,٥٥١,٢٢٣	(٣,٢٢١,٠٢١)

١٤- ضريبة الدخل المستحقة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى ضريبة الدخل المستحقة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٧٦٥٩٥٩٦ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٤ ضريبة الدخل المستحقة	٧,٦٥٩,٥٩٦	٢,٨٨٥,٩٣٩
الاجمـــــالي	٧,٦٥٩,٥٩٦	٢,٨٨٥,٩٣٩

١٥- رأس المال فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة)

بلغ رأس المال فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
رأس المال المرخص به	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠

١/١٥ هيكل المساهمين لشركة دايس للملابس الجاهزة فى ٢٠١٤/١٢/٣١على الوجه الاتى : -

الاسم	عدد الاسهم (سهم)	القيمة الاسمية (جنية)	نسبة المساهمة (%)
١- السيدة / سهير سامى رياض	٣,٥٠٠	١٤,٠٠٠	٠.٠٥%
٢- السيد / ماجد سمير توما	١,٠٤٨,٢٥٠	٤,١٩٣,٠٠٠	١٤.٩٨%
٣- السيد / ناجى سمير توما	١,٠٤٨,٢٥٠	٤,١٩٣,٠٠٠	١٤.٩٨%
٤ - الشركة المصرية لصناعة المنسوجات ش.م.م *	٤,٢٠٠,٠٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٠.٠٠%
٥ - مساهمين أخرون	٧٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	١٠.٠٠%
الاجمـــالى	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%

* الأسهم المملوكة للشركة المصرية لصناعة المنسوجات بعدد ٣٠٠٠٠٠سهم بواقع ٢٠ جنيه للسهم قبل التجزئة وزيادة الأسهم قد سبق رهنها و هى تمثل ٦٠% من أسهم شركة دايس للملابس الجاهزة وتم الرهن لصالح البنك التجارى الدولى (مصر) وفقاً لعقد تمويل متوسط الأجل الممنوح لشركة جراند فيو أنترناشيونال بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢٣ بطلب تمويل قدرة ٣٧,٥ مليون جنيه تم الحصول منه على مبلغ ١٧٠٠٠٠٠٠جنيه حتى٢٠١٤/١٢/٣١

٢/١٥ هيكل المساهمين لشركة تكستيل برنت بلس فى ٢٠١٤/١٢/٣١على الوجه الاتى : -

الاسم	عدد الاسهم (سهم)	القيمة الاسمية (جنية)	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة (%)
١- شركة دايس للملابس الجاهزة (ش.م.م)	٤٥٥,٩٩٠	٢,٢٧٩,٩٥٠	٥٦٩,٩٨٥	٧٥.٩٩٨٣%
٢- السيد / باسم سمير لبيب	١٤٤,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٢٤.٠٠٠٠%
٣- السيد / ناجى سمير توما	١٠	٥٠	١٥	٠.٠٠١٧%
الاجمـــالى	٦٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%

٣/١٥ هيكل المساهمين الشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس فى ٢٠١٤/١٢/٣١على الوجه الاتى : -

الاسم	عدد الاسهم (سهم)	القيمة الاسمية (جنية)	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة (%)
١- شركة دايس للملابس الجاهزة (ش.م.م)	٢٩٩,٧٠٠	٢,٩٩٧,٠٠٠	٢٩٩,٧٠٠	٩٩.٩٠٠٠%
٢- السيد / ناجى سمير توما	١٥٠	١,٥٠٠	١٥٠	٠.٠٥٠٠%
٣- السيد / ماجد سمير توما	١٥٠	١,٥٠٠	١٥٠	٠.٠٥٠٠%
الاجمـــالى	٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%

٤/١٥ نصيب حقوق الأقلية فى ٢٠١٤/١٢/٣١ على الوجه الاتى : -

الاسم	اجمالى حقوق الاقلية فى شركة تكستيل ٢٠١٤/١/١	اجمالى حقوق الأقلية فى الشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس١/١/٢٠١٤	نصيب حقوق الأقلية فى صافى ربح العام	اجمالى حقوق الأقلية فى ٢٠١٤/١٢/٣١
١- السيد / باسم سمير لبيب	٢٤٦,٧٢٤	٠	١٣٣,٧٨٩	٣٨٠,٥١٣
٢- السيد / ناجى سمير توما	٢٠	١٢٤	٤	١٤٨
٣- السيد / ماجد سمير توما	٠	١٢٤	-٥	١١٩
الاجمـــالى	٢٤٦,٧٤٣	٢٤٨	١٣٣,٧٨٩	٣٨٠,٧٨٠

١٦- الأحتياطيات فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ الأحتياطيات فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٥٦٦٥٤ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
رصيد ٢٠١٤/١/١	٢,١١١,٥٧٥	٢,١٠٥,١٤٥
يضاف : الأحتياطى القانونى المحتجز من أرباح	٥٤٥,٠٨٠	٦,٤٣٠
الرصيد فى ٣٠ /٩ / ٢٠١٤	٢,٦٥٦,٦٥٤	٢,١١١,٥٧٥

١٧- الأرباح المرحلة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغت الأرباح المرحلة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٢٤٧٩٠٧ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
رصيد ٢٠١٤/١/١	١٦,٩٤٣,٠٤٥	١٨,١٨١,٧٤٤
يضاف : تحويل أرباح العام السابق لشركة دايس للملابس إلى الأرباح المرحلة بعد خصم الاحتياطى القانونى	١٠,٢٧٧,٩٦٢	(١,٣٦٠,٨٦٤)
يضاف : تحويل أرباح العام السابق لشركة تكستيل برنت بلس إلى الأرباح المرحلة بعد خصم الاحتياطى القانونى	٧٨,٥٥٨	١٢٢,١٦٥
يضاف : تحويل خسائر العام السابق الشركة المصرية للتجارة	(٥١,٦٥٧)	
الرصيد فى ٣١ /١٢ / ٢٠١٤	٢٧,٢٤٧,٩٠٧	١٦,٩٤٣,٠٤٥

وقد تم تخفيض الارباح المرحلة طبقا لقرار توزيع الارباح فى الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ فى ٢٠١٤/٤/١٦ والخاص بتوزيع جزء من الارباح المرحلة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه الا أنه طبقاً لقرار الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٤ قد تم ألغاء القرار السابق .

١٨- أوراق دفع طويلة الأجل فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى أوراق دفع طويلة الأجل فى٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٠ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
أوراق دفع طويلة الأجل	٠	٥٦٠,٦٥٣
الاجمـــــالي	٠	٥٦٠,٦٥٣

ويتمثل رصيد العام السابق فى أوراق الدفع المستخرجة من الشركة والمدفوعة لشركة كوربليز للتأجير التمويلى وذلك قيمة سداد أقساط أيجار المكن المؤجر من شركة كوربليز بعقد التأجير التمويلى وقد تم معالجة الماكينات المستأجرة تأجيراً تمويلياً وفقلمتطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠)كما هو موضح تفصيلياًبالأيضاح رقم (٣٧) من القوائم المالية من خلال قيد كامل القيمة التأجيريه على حساب المصروفات المدفوعة مقدماً (إيجارات)لصالح شركة كوربليس والتى تم صرف شيكات أجلة لها على مدار فترة التأجير (أوراق دفع) كما يتم أستلفاذ أو أثبات الأيجار خصماًمن حساب المصروفات المدفوعة مقدماً (إيجارات)على الجانب الأخر يتم سداد الشيكات الأجله المستحقة لشركة كوربليس عند أجل أستحقاقها وقد تم أنهاء التعاقد ورد الشيكات فى ٢٠١٤/٨/٢٧ .

١٩-القروض متوسطة الأجل فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس و الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس)

بلغ صافى القروض متوسطة وطويلة الأجل فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٩٧٧٥٠٠٠ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	جنيه مصرى جنيه مصرى	جنيه مصرى جنيه مصرى
قرض بنك تنمية الصادرات	٩,٧٧٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــالي	٩,٧٧٥,٠٠٠	٠

٢٠- إيرادات النشاط

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٥٧٦٨٢٨٣ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٢٠ مبيعات تصدير	٢٩٣,٠٩٦,٠٦٣	٢٥٣,٣١٣,١١٢
٢/٢٠ - مبيعات محلية	٦٢,٦٧٢,٢٢٠	٤٧,٤٠٣,٢٣١
إيرادات النشاط (بالصافى)	٣٥٥,٧٦٨,٢٨٣	٣٠٠,٧١٦,٣٤٣

٢١- تكاليف النشاط

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٢٤٠٢٣٥٩ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
مخزون أول المدة خامات وقطع غيار	٤١,٨٤٥,٤٠٤	٤٤,٣٩١,٦٢٩
يضاف : مشتريات خامات وقطع غيار	٢٥٧,٣٠٣,٢٦١	٢٠٨,٥٥٥,٩٨٨
يخصم : مخزون اخر المدة - خامات وقطع غيار	٥٤,٩٣٩,٩٠٧	٤١,٨٤٥,٤٠٤
تكلفة الخامات وقطع الغيار المستخدمة	٢٤٤,٢٠٨,٧٥٨	٢١١,١٠٢,٢١٤
يضاف :		
مصاريف التشغيل	٦٣,٨٦٠,٢٦٨	٥٩,٠٧٥,٩٧٦
الاهلاك الصناعى	٢,٦٧٤,٩٩٣	٢,٥٣٢,٨٠١
مصاريف تصدير	٧,٢٩٨,٦٢٤	٧,٣٠١,٢٩٣
تكلفة الانتاج	٣١٨,٠٤٢,٦٤٣	٢٨٠,٠١٢,٢٨٣
يضاف :-		
إنتاج تحت التشغيل أول المدة	١٨,٩٣٢,٧٠٢	١٣,٢٤٩,٤٥٦
يخصم :		
إنتاج تحت التشغيل اخر المدة	٣٠,٤٨٦,٥٠٨	١٨,٩٣٢,٧٠٢
تكلفة الانتاج التام	٣٠٦,٤٨٨,٨٣٧	٢٧٤,٣٢٩,٠٣٧
يضاف :-		
إنتاج تام اول المدة	٣٠,٥٣٧,٨٧٨	١٦,٩٩٣,٦٩٩
يخصم :		
إنتاج تام اخر المدة	٣٤,٦٢٤,٣٥٦	٣٠,٥٣٧,٨٧٨
تكاليف النشاط	٣٠٢,٤٠٢,٣٥٩	٢٦٠,٧٨٤,٨٥٨

٢٢- إيرادات أخرى

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٧٠٧٦١٦١ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٢٢ إيرادات دعم الصادرات	١٦,١٨٧,٣٩٨	١٥,٠٣٧,٧٠٠
٢/٢٢- فوائد دائنة	٨٨٨,٧٦٣	١٣,١٤٣
٣/٢٢- ايراد تأمين	-	٧٩,٢١٩
إيرادات أخرى	١٧,٠٧٦,١٦١	١٥,١٣٠,٠٦٢

* يتم أثبات الأيرادات وفقاًمبدأ أساس الأستحقاق كما يتم اثبات إيرادات دعم الصادرات بالأجمالى بمبلغ ١٦١٨٧٣٩٨ جنيه من دون خصم المصروفات المرتبطة بالحصول على الايرادات حيث يتم اثباتها ضمن المصروفات العمومية كما أنه قد تم أحتساب هذه الايرادات طبقاً للنسب والشروط التى حددها صندوق دعم الصادرات للحصول على هذه المنح كما أن شركة دايس ملتزمة بكافة الشروط أو الالتزامات التى تتمكن المنشأة من الوفاء بها للحصول على هذه المنح و المساعدات الحكومية التى تم إثباتها كأيرادات كما أن الفقرة (١) ضمن الايضاح رقم (٢٢) بمسمي صريحايرادات دعم الصادرات وهو يتمثل في منح من صندوق دعم الصادرات وهو جهه حكومية تمنح الشركات المصدرة دعم بموجب نسبة من الايرادات المحصلة وذلك وفقاًلسياسة الدولة نحو تشجيع ودعم الدولة للمصدرين .

٢٣- مصروفات ادارية وعمومية

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٥٤٩٩٩٩ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
اجور ومرتبات	١٣,٦٢٤,٢٥٢	١٠,٣٣٤,٣٣١
ضيافة وبوفيه	١٨٢,٨٢١	١٤٠,٥٤٠
مكافآت	٢٢٣,٢٧٣	١٨٠,٢٦٠
مصاريف سيارات	٣٠٥,٧١٤	١٨٦,٦٠٤
انتقالات	١٥٥,٣٢٥	٩٤,٩١٣
سفر	٤١٦,٧٧٩	٢٢٠,٨٧٣
نظافة	٢٩٠,٠٦٢	٢٦٧,٠٠٧
مطبوعات وادوات مكتبيه	١٤١,٥٩٦	٨٨,٦٩٢
ايجار مخازن (ايجار تشغيلى)	١,٠٠٣,٧٧٠	٩٩٩,٨٤٢
صيانة عامة	١,١٣٤,٦٩٨	٨٧٥,٨٩٦
ايجار شقق (أيجار تشغيلى)	١,٩٤٣,٠٥٤	١,٨٢٢,٦٦٣
تشهيلات	٨٠٤,٦٨٥	٣٨٧,٨٠١
اعانات الطوارئ	٣٦,٦٨٠	٢٩,٢١٣
علاج وادويه	١٤٠,٤٥٧	٩١,٣٦٧
تليفونات	٣٣٩,٥٧٢	٣١٥,٧٤٩
قضائية	١٤٤,٠٠٠	١٣٦,١٠٠
استشارات ودعاية واعلان	٩٣,٤٨٠	١,٥٩٤,٣٢٨
ضرائب عقارية	١٥,٢٤٠	٩,٦٤٢
اشتراكات	٥٤٦,٢٢٤	٦٣٧,٩٥٧
رسوم وتراخيص	٧٨,٠٣٠	١١٧,٥٧٦
غرامات	٨٧,٥٨٥	١٣٩,٢٩١
اتعاب مكتبى المراجعة	١٧١,١٩٩	٢٠٨,٣٥٤
استهلاك مياه	٢٢٨,٢٤٥	١٤٥,٧٢٠
تامين	١٨٩,٨٦٢	١٨٨,٠٣٥
مصاريف نثرية	٢٠,٢٤٢	١٦,٣٥٩
مصاريف اقامة	٥٤,٠٠١	٦١,٠٣٦
دراسات جدوى	٥,٢٥٥	٢٦,١٥٧
تبرعات	٥١,٩٤٣	-
دورات تدريبية	١,٠٨٠	-
فروق فحص ضرائب المبيعات	١,٩٩٧,٢٣٣	-
اتعاب مهنية	٢٩,١٤٠	٢٧,٧٦٧
التسجيل فى البورصة	٢٨,٣٥٣	٩,٢٨٥
ايجار محلات (أيجار تشغيلى)	٣,١٥٣,١٧٧	٢,٧٤٣,٧١٩
ايجار مصنع (ايجار تشغيلى)	٢٤,٠٠٠	-
ديكورات محلات	٨٧٤,٢٧٥	٥٧١,٤٤٥
سرقات	١٤,٢٣٨	٢,٧٢٧
مصاريف تاسيس		٢٤,٦٨٢
م. بنكية	٥٦١	٨٦٨
الأجمالى	٢٨,٥٤٩,٩٩٩	٢٢,٦٩٦,٨٤٩

٢٤- الاعباء تمويلية

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٠٩٨٣٣٠٠ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٢٤ فوائد البنك العربى الافريقى	٤,٠٦٦,٩٠٨	٣,١٩١,٥٢٣
٢/٢٤ فوائد قرض البنك التجارى الدولى	٣,٢٢٧,٢٦٩	١,٨٠٦,٣١٢
٣/٢٤ فوائد البنك المصرى الخليجى	-	٤٤
٤/٢٤ فوائد البنك الأهلى سوستيه جنرال	٢,٣٣٣,٦٧١	٢,٠١٧,٨٥٠
٥/٢٤ فوائد الشركة المصرية للتخصيم	١,٣٥٥,٤٥٢	١,١٦٤,١٧٤
الاجمالى	١٠,٩٨٣,٣٠٠	٨,١٧٩,٩٠٣

٢٥- مخصصات

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٣٧٢٥٨ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٢٥ - مخصص التزامات محتملة	٢١٢,١٢٦	٧٢,٠٠٠
٢/٢٥ - مخصص قضايا محتملة	٢,٦٠٠,٠٠٠	
٣/٢٥ - مخصص ضرائب محتملة	١,١٢٥,١٣٢	
الاجمالى	٣,٩٣٧,٢٥٨	٧٢,٠٠٠

* تم تدعيم مخصص التزامات محتملة والسابق تكوينة فى العام الماضى وذلك عن مبالغ متوقع سدادها لأحد الجهات الأدارية ولم يتم بعد صدور مطالبة من تلك الجهه تطالب فيه الشركة بسداد مبلغ ٢١٢١٢٦ جنيه مما تطلب الأمر إلى تكوين مخصص عن ذلك الالتزام المحتمل لتوقع المطالبة بذلك الالتزام وذلك خلال عام ٢٠١٥ ومن ثم يتم أستخدام المخصص أوالأنتقاء من الغرض منه.

* يمثل المخصص المكون فى خلال العام الحالى بمبلغ ١٠٠٠٠٠ جنيه قيمة قضايا عمالية بين الشركة وأى جهة أخرى يترتب عليها نشأت التزام محتمل وبالتالى ويرى المستشار القانونى للشركة أن قيمة المخصص المكون هو المبلغ متوقع سداده.

* يتمثل مخصص الضرائب المحتملة المكون خلال عام ٢٠١٤ فى التقديرات الضريبية المحتملة والخاصة بفروق فحص ضريبة الأرباح التجارية والصناعية لشركة دايس للملابس الجاهزة عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٩ .

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

السيـــد رئيس مجلس الإدارة / ناجى سمير توما والسيـــد عضو مجلس الادارة / ماجد سمير توما والمـــساهمان فى شركة دايس للملابس الجاهزة مســـاهمان أيضاً فى شركة ماستر لاين والشركة المـصرية للمنتجات الورقيـــة دايس باك كما أن شركة دايس تملك ٧٦% من أسهم شركة تكستيل برنت بلس للطباعة وأيضاً تملك ٩٩.٩% من أسهم الشركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس والتى توجد معاملات بينهم وبين شركة دايس للملابس الجاهزة وتتمثل هذه المعـــاملات فى خدمات تشغيل خارجى وتـوريدات وأيجارات وقد تمت هذه المعاملات بنفس أسس التعامل مع الغير طبقا للأتى :-

قيمة التعامل خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	نوع التعامل	أسم الشركة	البيان
٥٦٩٥٣٧١٢.٢٦	خدمات صباغة	ماستر لاين للصناعات النسيجية	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٩٦٠٠٠.٠٠	إيجار مخزن	ماستر لاين للصناعات النسيجية	تأجير مخزن من شركة ماستر لاين بواقع ٨٠٠٠ جنية شهرياً
٣٣٥٨٥٧٧.٨٥	توريدات كرتون	الشـركة المـصرية للمنتجـات الورقيـة دايس باك	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا

٢٧- نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها وطبقا لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الاجور ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل قيمة مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

٢٨- الرهونات والضمانات:

يظهر رصيد البنوك الدائنة بقائمة المركز المالى بمبلغ ١٤٥٥٤١١٩٢جنيه يمثل تسهيلات أئتمانية ممنوحة من البنوك بموجب نسبة من قيمة عقود التصدير المبرمة مع الشركة وعملاء الخارج وتحصل الشركة على نسبة من قيمتها من البنوك لتمويل عمليات التشغيل وتسدد على مدار ١٨٠ يوم أو ٢١٠ يوم أو ٢٧٠ يوم فى تسهيلات أئتمانية متتالية شهرياً بالأضافة إلى الجزء المستحق خلال عام ٢٠١٥من قرض بنك تنمية الصادرات وبالتالى لا توجد أى ضمانات أو رهونات أو قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة تجاه البنوك .

٢٩- فروق العملة الفعلية:

- وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (١٣) فإن فروق العملة المحملة على قائمة الدخل تتضمن الأتى :-

١- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند البيع بالفواتير وسعر الصرف عند التحصيل.

٢- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند الشراء وسعر الصرف عند السداد.

٣- فروق إعادة تقييم الأصول والخصوم المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية بسعر الاقفال فى نهاية الفترة المالية .

٣٠- القروض وأرصدة البنوك الدائنة :

١- الأرصدة الدائنة للبنوك

يتمثل رصيد حسابات البنوك الدائنة بالقوائم المالية فى تسهيلات أئتمانية بموجب عقود تصدير أبرمتها الشركة مع عملائها بالخارج وتحصل الشركة على نسبة منها من البنوك كتسهيلات أئتمانية خلال فترة ٢٤٠ يوم فى حركة متتالية شهرياً .

٢- القروض من البنوك

حصلت الشركة على قرض من البنك المصرى لتنمية الصادرات بيانات عقد القرض كالأتى :

أسم البنك	البنك المصرى لتنمية الصادرات
نوع القرض	عقد تمويل متوسط الاجل
تاريخ عقد القرض	٢٠١٤/١٠/٢٠
قيمة القرض	١١٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى
طريقة السداد	قسط كل ٣شهور بواقع ٥٧٥٠٠٠ جنيه مصرى
عدد الاقساط	عشرين قسط
تاريخ استحقاق القسط الاول	٢٠١٥/٦/١ بعد فترة سماح قدرها ٨ شهور
تاريخ استحقاق القسط العشرين	٢٠٢٠/٣/١
الغرض من القرض	تمويل شراء أصول مصنع الشركة المصرية للتريكو والجاهز

٣١- الموقف الضريبى :

١/٣١- ضريبة شركات الأموال :

تم فحص السنوات من بدء النشاط فى ١٩٩٩/٣/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم الطعن عليها وأحيل الخلاف إلى لجنة الطعن للفصل فيه وصدر قرار لجنة الطعن يمنح الشركة فى حقها بالتمتع بالأعفاء الضريبى عن الفترة من ١٩٩٩/٣/١ وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وذلك لوعاء شركات الأموال وذلك وفقاً للمادة ١٢٠ الفقرة ٨ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ ورغم ذلك تم الطعن على القرار أمام المحكمة لعدم الألتفات إلى الدفع الخاص بضريبة القيم المنقولة .

٢- عام ٢٠٠٥ لم يتم الفحص الضريبى للشركة فيما يتعلق بشركات الأموال عن عام ٢٠٠٥ وذلك بمجرد صدور الكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فى ٢٠١١/٣/٢٢ بشأن الأكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديرى بعد تاريخ صدور الكتاب الدورى رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الأدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة ولم يتم الوصول لأتفاق وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن ولم يتم إخطار الشركة بميعاد الجلسة .

٣- السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ تم الفحص وصدر نموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه وقد تم تقديم مذكرة الطعن للجنة الداخلية والتى لم تصدر قرارها بعد .

٤- السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ تم الفحص وصدر نموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية حتى الان .

٥- السنوات٢٠١٠/٢٠١١ تم أخطار الشركة بالفحص وجارى تحضير مستندات العينة.

٦- السنوات٢٠١٢/٢٠١٣ لم يتم بعد أخطار الشركة بالفحص.

٧- الشركة تقدم إقراراتها الضريبية السنوية فى المواعيد القانونية .

٢/٣١- ضريبة المرتبات :

١- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .

٢- تم فحص ضريبة المرتبات عام ٢٠١٢ وتم أخطار الشركة بفروق الفحص وهى مبلغ بسيط وجارى سداده .

٣- سنة ٢٠١٣ تم أخطار الشركة بالفحص وجارى تحديد ميعاد للفحص.

٣/٣١ - ضريبة المبيعات :

١- تم فحص ضريبة المبيعات عن كافة السنوات السابقة وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .

٢- تم فحص ضريبة المبيعات من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وبصدور نموذج ١٥ ض.م وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل وذلك خصماً من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب على المبيعات .

٤/٣١ - ضريبة الدمغة :

١- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٥/١٠/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل وقد تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٥/١١/١ إلى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولم يصدر بعد نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة .

٢- كما تم الفحص التقديرى عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الطعن عليه وقد صدر قرار بأعادة فحص عن تلك السنوات بقرار من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وجارى فحصها.

٣- كما تم الفحص عن الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ ولم يصدر بعد نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة .

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

١/٣٢- مفهوم الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك وأرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى) وكذلك الالتزامات المالية (البنوك الدائنة والقروض قصيرة الأجل والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) .

- تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية .

٢/٣٢ - القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وألتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣/٣٢- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية :

١/٣/٣٢- خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتقوم الشركة بمتابعة المستحقات المتأخرة على هؤلاء العملاء سواء المحليين أو عملاء التصدير وذلك لمحاولة تقليل خطر الإئتمان وقد أعدت الشركة إضمحلال لحسابات العملاء التى تتطلب ذلك .

٢/٣/٣٢- مخاطر السوق :

١/٢/٣/٣٢- خطر سعر الفائدة :

ينشأ خطر سعر الفائدة نتيجة لاعتماد الشركة في تمويل نشاطها على التسهيلات التي تحصل عليها من البنوك حيث حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية كما هو موضح بمرفقات الميزانية وتتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة علي التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وهذه التسهيلات قصيرة الاجل وبالجنيه المصري مما يعد أقل خطراً حيث أن فترة التسهيلات تتراوح ما بين ٢١٠ يوم وحتى ٢٧٠ يوم كما لا تحدث أي تغيرات في سعر الفائدة نظراً لأن عقود التسهيلات تتم بموجب نسبة فائدة ثابتة ومتفق عليها مسبقاً.

٢/٢/٣/٣٢- التغير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر إلى حد معقول .

٣/٢/٣/٣٢- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

ينتج هذا الخطر عن التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية مما يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولقد كان هذا الخطر خلال هذه السنة محدود إلى حد ما الأمر الذي نتج عنه إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة بالعملات الأجنبية ونشأة فروق عمله .

٣/٣/٣٢- مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أو كل التزاماتها، وطبقاً لسياسات الشركة فهى تعتمد على تدبير أحتياجاتها من خلال التسهيلات الأئتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة الى حد معقول .

٣٣- الأرصدة الدائنة للمساهمين :

تم أدراج الأرصدة الدائنة للمساهمين ضمن حساب دائنون وأرصدة دائنة اخرى لكل مساهم وبيانها كالأتى .

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١- السيد / باسم سمير لبيب	٣٢٣,١٢٣	٣٦٣,١٢٣
٢- السيد / ناجى سمير توما	٢٥٥٥٠٢٥٣	
الأجمالى	٢٥٨٧٣٣٧٦	٣٦٣,١٢٣

وتتمثل طبيعة الارصدة الدائنة للمساهمين في عمليات توريد نقدية نظراً لحاجة الشركة إلي سيولة للوفاء وسداد ألتزاماتها في حينها ولا توجد شروط متفق عليها عند تمويل المساهمين للشركة .

٣٤- الأرتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابتة فى المستقبل :

تتمثل فى المدفوعات النقدية لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول أخرى طويلة الأجل وتتضمن هذه المدفوعات ما يتعلق منها بتكاليف التطوير المرسملة وتكاليف الأنشاءات والخاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) والتى تم أضافتها للأصول الثابتة .

٣٥- أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية لا تستوجب تعديلا بالقوائم المالية :-

مرت مصر خلال السنوات السابقة لأحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرضت معظم الشركات بما فى ذلك المؤسسات المالية إلى مخاطر تؤثر بالسلب على ادائها وربحيتها ومعدل نمو أعمالها فى الفترات المقبلة نظراً لما قد سينشأ عنها من التقلبات متوقعة فى عوامل السوق ومنها اسعار صرف العملات الاجنبية وأسعار الفائدة والاسعار السوقية للادوات المالية فى تلك الفترات .

لم تؤثر تلك الاحداث على القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولكنها قد تؤثر على قيم العديد من الاصول والالتزامات بالقوائم المالية فى الفترات المقبلة . هذا ولم تتمكن الادارة من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها فى الافصاح عن هذا الاثر .

٣٦- الأستثمارات طويلة الأجل :-

٣٦ / ١- شركة تكستيل برنت بلس المستثمر بها:-

- تتمثل هذه الأستثمارات فى قيمة الأسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة تكستيل برنت بلس (شركة مساهمة مصرية) كالأتى :-

أسم الشركة	شركة تكستيل برنت بلس
الكيان القانونى	(شركة مساهمة مصرية)
عنوان الشركة	كيلو ١٨ طريق مصر أسماعيلية الصحراوى – شارع مختار أباظة – جسر السويس القاهرة
تأسيس الشركة	تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ٢٠١٢/٥/٢٢وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولأئحتة التنفيذية
السجل التجارى	سجل تجارى رقم ٥٨٦٨١ بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠ مكتب سجل تجارى أستثمار القاهرة
مدة الشركة	خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى
رأس مال الشركة وعملة السداد	- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثون مليون جنيه) . - رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه) . - رأس المال المدفوع مبلغ ٧٥٠٠٠٠جنيه (سبعمائة وخمسون الف جنيه).
مساهمة شركة دايس فى شركة تكستيل برنت بلس	- بنسبة ٧٥.٩٩% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى سوستية جنرال والذى بنسبة ٢٥% من رأس المال المصدر بمبلغ ٧٥٠٠٠٠ جنيه .
رقم الملف الضريبى	رقم ٥٠٠-٠٠٠-٢٢١-٠٠١٥٨-٥ مأمورية ضرائب الشركات المساهمة
غرض الشركة	أقامة وتشغيل مصنع لطباعة الأقمشة .

٣٦ / ٢- شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس

تتمثل هذه الأستثمارات فى قيمة الأسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس (شركة مساهمة مصرية) كالأتى :-

أسم الشركة	شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس
الكيان القانونى	(شركة مساهمة مصرية)
عنوان الشركة	٣٢ ش عماد الدين القاهرة
تأسيس الشركة	تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ٢٠١٣/٥/١٩وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولأئحتة التنفيذية
السجل التجارى	سجل تجارى رقم ٦٦٤٩٤ بتاريخ ٢٠١٣/٦/٢٧ مكتب سجل تجارى أستثمار القاهرة
مدة الشركة	خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى
رأس مال الشركة وعملة السداد	- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثون مليون جنيه) . - رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه) . - رأس المال المدفوع مبلغ ٣٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة الف جنيه) .
مساهمة شركة دايس فى شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس	- بنسبة ٩٩.٩٠% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى سوستية جنرال والذى بنسبة ١٠% من رأس المال المصدر.
رقم الملف الضريبى	رقم ٢٢٤-٠١٢٦٩-٥ مأمورية ضرائب الأستثمار
غرض الشركة	أقامة وتشغيل مصنع لتصنيع الملابس الجاهزة وأقمشة التريكو الدائرى .

٣٧- التأجير التمويلى :-

١- طبقاً للتعاقد الذى تم مع شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر فقد تم بيع ماكينات من شركة دايس للملابس الجاهزة لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر بغرض اعادة أستئجارها مرة أخرى بنظام التأجير التمويلى الأمر الذى نتج عنة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٣٧٦٣.٦٨جنيه وقد تم أدراج نصيب الفترة من الأرباح بمبلغ ٦٨٨ جنيه بقائمة الدخل بعد تقسيم هذه الارباح على مدار مدة عقد التأجير وذلك وفقاً للفقرة رقم (١٥) من العيار المحاسبى رقم (٢٠) .

٢- القيمة الأيجارية للتعاقد بمبلغ ١٤٣٠١٣٦ جنيه مقسمة على ٦٠ دفعة شهرية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وهى العمر المقدر للأصل المؤجر وبقيمة أيجارية سنوية كالأتى :

القيمة الأيجارية السنوية	القيمة الأيجارية الشهرية	عدد الشهور	فترة الأيجار
١٤٣٠١٣.٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
١٤٣٠١٣.٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
١٤٣٠١٣٦		٦٠	الأجمالى

٣- طبقاً للتعاقد المبرم فأن شركة دايس مسئولة بالكامل عن توفير أعمال الخدمة والصيانة الدورية للماكينات المؤجرة .

٤- تم سداد كامل القيمة التعاقدية بالكامل بشيكات مؤجلة مقسمة على فترة التعاقد كالأتى :

أوراق الدفع المسددة	العام
١٦٠,٦٧٥.٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٢**
٣٥٦,٧٠٠.٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٣**
٣٠٣,١٩٨.٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٤**
٢٥٧,٧١٨.٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٥**
٢١٩,٠٦٠.٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٦**
٨٣,٨٧٥.٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٧**
٤٨,٩١٠.٠٠	**مبالغ مسددة مقدماً من خلال خصمها من مبلغ التمويل (أول وأخر قسط من الايجار التمويلى)**
١٤٣٠١٣٦	**الأجمالى**

٥- طبقا للتعاقد المبرم الذى أعطى الحق لشركة دايس للملابس الجاهزة فى الأختيار من عدة بدائل عند الأنتهاء من مدة العقد وهى :

أ- شراء الأصل مقابل قيمة تم سدادها مقدم بمبلغ ٣٤٠٣٢٤ جنيه وقد تم أدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل **بند / أصول أخرى** على أن يتم أهلاك القيمة وفقاً لعمرها الأنتاجى فور إنتهاء عقد التأجير التمويلى وأنتقال ملكية الماكينات للشركة حيث أن تلك القيمة المسدده مقدماً لم تدرج ضمن القيمة الأجمالية للتأجير التمويلى بالعقد .

ب-تجديد العقد لمرة أخرى بشروط أخرى يتم الأتفاق عليها .

جـ -أعادة الأصول مرة أخرى لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر .

٦- تم إنهاء التعاقد المبرم مع شركة التأجير التمويلى كوربليس فى ٢٠١٤/٨/٢٧والخاص بتأجير ماكينات وتم إخطار شركة التأجير التمويلى بذلك وتم تسوية المبالغ المستحقة وإنهاء ذلك التعاقد .

٣٨- الأحداث اللاحقة :-

- يظهر ضمن الأيضاح رقم (١١/٨) و(١٣/٨) مدفوعات مقدمة تحت حساب شراء أسهم شركتى أتك وشركة الأسكندرية للغزل وقد تم الأستحواذ على أسهم تلك الشركتين خلال عام ٢٠١٥ وهذه المبالغ المدفوعة خلال عام ٢٠١٤ هى جزء من المقابل المدفوع تحت حساب شراء تلك الأسهم .
- كما يظهر رصيد البنك التجارى الدولى ضمن رصيد النقدية بالصندوق والبنوك بمبلغ ٢٥٢٩٥٩٠٥ جنيه حيث يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠جنيه سوف يتم سدادها للبنك التجارى الدولى خلال عام ٢٠١٥ وذلك سداداً لجزء من قيمة صفقة شراء شركة الأسكندرية من البنك التجارى الدولى .